

SJ Holding af 20.12.2006 ApS

Fjordvejen 8
7600 Struer

CVR-nr. 29 82 83 93

Årsrapport for 2021/22



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. december 2022

Søren Andersen Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for SJ Holding af 20.12.2006 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 15. december 2022

Direktion

Søren Andersen Jensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SJ Holding af 20.12.2006 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for SJ Holding af 20.12.2006 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 15. december 2022

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Klaus Viborg Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne34271

Selskabsoplysninger

Selskabet	SJ Holding af 20.12.2006 ApS Fjordvejen 8 7600 Struer
	CVR-nr.: 29 82 83 93
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 20. december 2006
	Regnskabsår: 17. regnskabsår
	Hjemsted: Struer
Direktion	Søren Andersen Jensen, direktør
Tilknyttede virksomheder	Joca Trading A/S RB Glasfiber A/S Joca Ejendomme ApS
Revision	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	38.890	41.826	27.410	32.165	23.599
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	18.512	20.597	9.042	15.951	11.687
Resultat før finansielle poster	13.603	15.805	4.730	12.789	9.164
Resultat af finansielle poster	-1.063	-776	-1.008	-540	-430
Årets resultat	9.748	11.728	2.887	9.528	6.827
Balance					
Balancesum	131.493	128.559	106.447	74.131	82.381
Investering i materielle anlægsaktiver	11.262	5.934	20.203	9.602	4.789
Egenkapital	45.033	39.284	29.056	29.125	21.596
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.624	16.367	-4.940	17.615	3.327
- investeringsaktivitet	-10.428	-5.372	-19.509	-8.971	-4.136
- finansieringsaktivitet	7.793	-10.970	24.451	1.355	-56
Årets forskydning i likvider	-12	25	1	10.000	-864
Nøgletal					
Afkastningsgrad	10,5%	13,5%	5,2%	16,3%	13,5%
Soliditetsgrad	34,2%	30,6%	27,3%	39,3%	26,2%
Likviditetsgrad	139,7%	140,7%	131,1%	154,3%	123,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens vigtigste forretningsområde er handel med og fremstilling samt udvikling af materiel til renovationsbranchen, primært til kommuner, affaldsselskaber, boligselskaber og private renovatører.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 9.748.392, og koncernens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 45.032.717.

Koncernens aktivitet og resultat lever op til det forventede og er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernens ledelse forventer fortsat en stigning i aktivitet for de kommende år. Dog forventes et fortsat pres på resultatet som følge af de ustabile priser på råvarer og energi på verdensmarkedet. Koncernens målsætninger for det kommende år er at fastholde højt kvalitetsniveau og leveringssikkerhed samt fortsat optimering af interne processer.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Koncernen har ingen driftsmæssige risici, udover hvad der er normalt for branchen.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Koncernen har ingen finansielle risici, udover hvad der er normalt for branchen.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen har medarbejdere med højt specialiseret viden indenfor miljø og affaldshåndtering. Koncernen vedligeholder og udbygger til stadighed denne viden i tæt samarbejde med både leverandører og kunder samt nationale interessegrupper.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen har som primært handelsvirksomhed en begrænset indvirkning på miljøet, men arbejder til stadighed med reduktion af energiforbrug og miljøbelastning på opvarmning og transport.

Selskabet Joca Trading A/S er certificeret efter ISO 14001 miljøledelse. Selskabet har også foretaget store investeringer for at sikre en høj genanvendelse af blandt andet hjemtagne affaldsbeholdere på egen mobile shredder til plast samt sikre at produkterne har lang levetid og er driftssikre ved løbende service og rengøring med specialiserede vaskebiler. Selskabet arbejder tæt sammen med leverandører for at gøre produkterne bæredygtige, blandt andet ved anvendelse af størst mulig andel af genbrugsmaterialer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernen har ingen forskningsaktiviteter, men afholder løbende produktudvikling, både ved vedligeholdelse af eksisterende produkter og ved udvikling af nye produkter i tæt samarbejde med leverandører og kunder.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Som forventet kom indtjeningen i regnskabsåret 2021/22, med en øget aktivitet, under pres.

Det er dog, ved stram styring af aktiviteten og omkostningerne lykkedes at realisere et resultat bedre end det forventede.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ Holding af 20.12.2006 ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Lønrefusioner mv. er indregnet under andre driftsindtægter. Tidligere blev lønrefusioner indregnet under personaleomkostninger.

Ændringen medfører ikke ændringer i resultatet eller egenkapital, eftersom der alene er tale om tilpasning af klassifikationen i resultatopgørelsen, der efter ændringen vurderes at give et bedre retvisende billede.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden SJ Holding af 20.12.2006 ApS og dattervirksomheder, hvori SJ Holding af 20.12.2006 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Koncernen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter koncernens omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter i henhold til entreprisekontrakter, indregnes omsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer, halvfabrikata, hjælpematerialer og handelsvarer

Omkostninger til råvarer, halvfabrikata, hjælpematerialer og handelsvarer indeholder det forbrug af råvarer, halvfabrikata, hjælpematerialer og handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, herunder produktionslønninger samt andel af bildrift.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	10-25 år	0-25 %
Øvrige bygninger	40 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringssejendomme

Investeringssejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringssejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringssejendomme til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Værdireguleringer af investeringssejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SJ Holding af 20.12.2006 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer, halvfabrikata, hjælpematerialer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

I reserven indregnes et beløb svarende til opskrivninger på anlægsaktiver reduceret for udskudt skat. Reserven reduceres i takt med, at opskrivningen afskrives.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

SJ Holding af 20.12.2006 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anden gæld består af gæld til offentlige myndigheder samt lønrelaterede gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		38.890.384	41.825.769	-6.993	17.892
Personaleomkostninger	1	-20.378.331	-21.228.867	0	-31.305
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		18.512.053	20.596.902	-6.993	-13.413
Afskrivninger		-4.592.037	-4.579.702	0	0
Andre driftsomkostninger		-317.152	-212.160	-317.152	0
Resultat før finansielle poster		13.602.864	15.805.040	-324.145	-13.413
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	9.984.022	11.702.119
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		145.495	88.386	145.495	88.386
Finansielle indtægter	2	43.763	177.243	27.427	9.797
Finansielle omkostninger	3	-1.252.015	-1.041.162	-101.298	-72.146
Resultat før skat		12.540.107	15.029.507	9.731.501	11.714.743
Skat af årets resultat	4	-2.791.715	-3.301.035	16.891	13.729
Årets resultat		9.748.392	11.728.472	9.748.392	11.728.472
Resultatdisponering	5				

Balance 30. juni 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Erhvervede patenter		0	65.834	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	65.834	0	0
Investeringsejendomme		0	1.595.540	0	1.595.540
Grunde og bygninger		31.792.686	25.705.305	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		101.079	138.999	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.267.216	14.322.134	0	0
Materielle anlægsaktiver	7,8	46.160.981	41.761.978	0	1.595.540
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	45.916.229	39.892.206
Kapitalandele i kapitalinteresser	10	1.337.056	261.040	1.337.056	261.040
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	108.326	100.000	108.326	100.000
Deposita	11	591.115	208.748	0	0
Finansielle anlægsaktiver		2.036.497	569.788	47.361.611	40.253.246
Anlægsaktiver i alt		48.197.478	42.397.600	47.361.611	41.848.786
Råvarer og hjælpematerialer		1.186.763	922.437	0	0
Halvfabrikata, hjælpematerialer og handelsvarer		46.207.090	33.579.188	0	0
Varebeholdninger		47.393.853	34.501.625	0	0

Balance 30. juni 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.805.305	46.611.625	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.726.018	3.801.869	0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.186.270	908.843	1.186.270	908.843
Andre tilgodehavender		0	190	0	100
Selskabsskat		4.492	0	4.492	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	12	0	0	2.780.157	2.718.046
Periodeafgrænsningsposter	14	158.360	304.714	0	130.521
Tilgodehavender		35.880.445	51.627.241	3.970.919	3.757.510
Likvide beholdninger		20.813	32.469	0	0
Omsætningsaktiver i alt		83.295.111	86.161.335	3.970.919	3.757.510
Aktiver i alt		131.492.589	128.558.935	51.332.530	45.606.296

Balance 30. juni 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		189.657	217.409	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	35.038.645	28.909.128
Overført resultat		42.718.060	34.941.916	7.869.069	6.250.195
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	4.000.000	2.000.000	4.000.000
Egenkapital	15	45.032.717	39.284.325	45.032.714	39.284.323
Hensættelse til udskudt skat	16	947.610	921.424	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		947.610	921.424	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		18.305.350	19.345.485	0	0
Leasingforpligtelser		7.569.301	7.453.210	0	0
Anden gæld		0	296.650	0	0
Deposita		0	6.500	0	6.500
Langfristede gældsforpligtelser	17	25.874.651	27.101.845	0	6.500
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	3.700.693	3.234.912	0	0
Banker		18.925.579	6.093.884	1.655.459	1.853.698
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.784.289	1.330.428	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.830.327	29.618.506	38.850	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	2.242.241	1.712.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.104	17.530	34.000	0
Selskabsskat		2.331.529	2.704.318	2.329.266	2.704.318
Anden gæld		11.020.090	18.251.763	0	15.176
Kortfristede gældsforpligtelser		59.637.611	61.251.341	6.299.816	6.315.473
Gældsforpligtelser i alt		85.512.262	88.353.186	6.299.816	6.321.973
Passiver i alt		131.492.589	128.558.935	51.332.530	45.606.296
Eventualforpligtelser	18				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19				
Nærtstående parter og ejerforhold	20				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	217.409	34.941.916	4.000.000	39.284.325
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-35.580	35.580	0	0
Årets resultat	0	0	7.748.392	2.000.000	9.748.392
Skat af egenkapitalbevægelser	0	7.828	-7.828	0	0
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	189.657	42.718.060	2.000.000	45.032.717

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	28.909.128	6.250.194	4.000.000	39.284.322
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	6.129.517	1.618.875	2.000.000	9.748.392
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	35.038.645	7.869.069	2.000.000	45.032.714

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		kr.	kr.	kr.	kr.
Årets resultat		9.748.392	11.728.472	9.748.392	11.728.472
Reguleringer	21	8.628.350	8.572.210	-9.755.385	-11.741.885
Ændring i driftskapital	22	-11.401.928	-2.094.176	158.295	-347.580
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.974.814	18.206.506	151.302	-360.993
Renteindbetalinger og lignende		79.954	177.243	27.427	9.797
Renteudbetalinger og lignende		-1.288.209	-1.041.162	-101.300	-72.146
Pengestrømme fra ordinær drift		5.766.559	17.342.587	77.429	-423.342
Betalt selskabsskat		-3.142.810	-976.059	-424.764	8.812
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.623.749	16.366.528	-347.335	-414.530
Køb af materielle anlægsaktiver		-11.262.436	-5.934.315	0	-94.880
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-938.847	0	-978.847	0
Salg af materielle anlægsaktiver		2.155.388	562.305	1.278.388	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		-382.367	0	0	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	4.000.000	1.500.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-10.428.262	-5.372.010	4.299.541	1.405.120

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni (fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	4.354.493	-8.931.780	-198.239	672.404
Nedbringelse af leasingforpligtelser	-2.402.467	-1.761.215	0	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	529.960	258.228
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser	-277.427	-408.222	-277.427	-408.222
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-6.500	283.650	-6.500	-13.000
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	7.160.478	1.348.048	0	0
Indgåelse af leasingforpligtelser	2.964.280	0	0	0
Betalt udbytte	-4.000.000	-1.500.000	-4.000.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	7.792.857	-10.969.519	-3.952.206	-990.590
Ændring i likvider	-11.656	24.999	0	0
Likvider 1. juli 2021	32.469	7.470	0	0
Likvider 30. juni 2022	20.813	32.469	0	0
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	20.813	32.469	0	0
Likvider 30. juni 2022	20.813	32.469	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	29.793.333	30.435.387	0	31.305
Pensioner	4.949.624	4.522.609	0	0
Andre omkostninger til social sikring	659.417	566.972	0	0
	35.402.374	35.524.968	0	31.305
Overført til produktionslønninger	-15.024.043	-14.296.101	0	0
	20.378.331	21.228.867	0	31.305
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	64	68	0	1

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra kapitalinteresser	27.427	8.222	27.427	8.222
Andre finansielle indtægter	9.255	1.693	0	1.575
Kursreguleringer	7.081	167.328	0	0
	43.763	177.243	27.427	9.797
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	29.957	30.982
Andre finansielle omkostninger	1.059.878	1.041.162	71.341	41.164
Valutakurstab	192.137	0	0	0
	1.252.015	1.041.162	101.298	72.146

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.800.641	3.181.046	0	0
Årets udskudte skat	26.186	133.718	0	0
Sambeskatningsbidrag	-35.112	-13.729	-16.891	-13.729
	2.791.715	3.301.035	-16.891	-13.729

5 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	2.000.000	4.000.000	2.000.000	4.000.000
Ekstraordinært udbytte	0	1.500.000	0	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.129.517	10.290.505
Overført resultat	7.748.392	6.228.472	1.618.875	-4.062.033
	9.748.392	11.728.472	9.748.392	11.728.472

6 Immaterielle anlægsaktiver**Koncern**

	Erhvervede patenter kr.
Kostpris 1. juli 2021	395.000
Kostpris 30. juni 2022	395.000
Af-og nedskrivninger 1. juli 2021	329.166
Årets afskrivninger	65.834
Af-og nedskrivninger 30. juni 2022	395.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0

Noter

7 Aktiver der måles til dagsværdi

	Koncern	Moderselskab
	Investerings- ejendomme kr.	Investerings- ejendomme kr.
Kostpris 1. juli 2021	1.595.540	1.595.540
Afgang i årets løb	-1.595.540	-1.595.540
Kostpris 30. juni 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	0

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Investeringssejendomme består af en udlejningsejendom beliggende i villakvarter i Struer.

Ejendomme (niveau 3 i dagsværdihierakiet) værdiansættes årligt ud fra en afkastbaseret model ud fra selskabets krav til afkast, på baggrund af estimerede lejeindtægter og forventede driftsomkostninger inkl. planlagt vedligeholdelse.

Opgørelse af dagsværdien er baseret på et normaliseret driftsresultat på t.DKK 42, en forventet udlejningsprocent på 92% og et afkastkrav på 3%.

Ejendommen er solgt i løbet af regnskabsåret og er indregnet i resultatopgørelsen med den realiserede avance.

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2021	33.743.662	1.842.301	25.652.695
Tilgang i årets løb	7.172.325	0	4.090.111
Afgang i årets løb	-205.550	0	-1.224.039
Kostpris 30. juni 2022	40.710.437	1.842.301	28.518.767
Opskrivninger 1. juli 2021	598.977	0	0
Opskrivninger 30. juni 2022	598.977	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	8.637.334	1.703.302	11.330.562
Årets afskrivninger	1.084.944	37.920	3.328.356
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-205.550	0	-407.367
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	9.516.728	1.741.222	14.251.551
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	31.792.686	101.079	14.267.216
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	0	11.084.361
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	24.398.753	101.079	14.267.216

Noter

	Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	11.069.118	11.069.118
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. juni 2022	11.109.118	11.069.118
Værdireguleringer 1. juli 2021	28.823.089	18.620.969
Årets resultat	9.984.022	11.702.119
Udbytte modtaget	-4.000.000	-1.500.000
Værdireguleringer 30. juni 2022	34.807.111	28.823.088
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	45.916.229	39.892.206

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Joca Trading A/S	Holstebro	100%	45.434.492	10.080.086
RB Glasfiber A/S	Holstebro	100%	433.713	-104.088
Joca Ejendomme ApS	Holstebro	100%	48.024	8.024
			45.916.229	9.984.022

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
10 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. juli 2021	175.000	175.000	175.000	175.000
Tilgang i årets løb	930.521	0	930.521	0
Kostpris 30. juni 2022	1.105.521	175.000	1.105.521	175.000
Værdireguleringer 1. juli 2021	86.040	-2.346	86.040	-2.346
Årets resultat	145.495	88.386	145.495	88.386
Værdireguleringer 30. juni 2022	231.535	86.040	231.535	86.040
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	1.337.056	261.040	1.337.056	261.040

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Postgården anno 1953 A/S	Struer	50%	1.074.111	290.989
Birkeengen 37, Jyllinge ApS	Holstebro	32%	2.500.000	0
			3.574.111	290.989

Moderselskab

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Postgården anno 1953 A/S	Struer	50%	1.074.111	290.989
Birkeengen 37, Jyllinge ApS	Holstebro	32%	2.500.000	0
			3.574.111	290.989

Noter

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris 1. juli 2021	100.000	591.115
Tilgang i årets løb	8.326	0
Kostpris 30. juni 2022	108.326	591.115
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	108.326	591.115

Moderselskab

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. juli 2021	100.000
Tilgang i årets løb	8.326
Kostpris 30. juni 2022	108.326
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	108.326

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag				
Af den samlede tilgodehavende sambeskatningsbidrag forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	0	0	2.780.157	2.718.046

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
13 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen				
Direktion				
Lån optaget og indfriet i året	0	16.129	0	16.129
Rentefod (%)	0,00%	10,05%	0,00%	10,05%

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer, leasing mv.

15 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
16 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021	921.424	787.706	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	26.186	133.718	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	947.610	921.424	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	-12.414	-10.345	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.113.615	1.052.286	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-17.600	-17.600	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	139.323	122.310	0	0
Låneomkostninger	-123.931	-114.557	0	0
Kursregulering balanceposter	-17	40.696	0	0
Skattemæssigt underskud	-151.366	-151.366	0	0
	947.610	921.424	0	0

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter

17 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld 1. juli 2021 kr.	Gæld 30. juni 2022 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	20.366.447	19.346.371	1.041.021	14.393.153
Leasingforpligtelser	9.667.160	10.228.973	2.659.672	771.518
Anden gæld	296.650	0	0	0
Deposita	6.500	0	0	0
	30.336.757	29.575.344	3.700.693	15.164.671

Moderselskab	Gæld 1. juli 2021 kr.	Gæld 30. juni 2022 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Deposita	6.500	0	0	0
	6.500	0	0	0

Noter

18 Eventualforpligtelser

SJ Holding af 20.12.2006 ApS (Moderselskabet):

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkaution t.kr. 200 for Birkeengen 37, Jyllinge ApS' engagement med Spar Nord.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtigelse fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede selskaber:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Joca Trading A/S og RB Glasfiber A/S' engagement med Spar Nord, som pr. 30. juni 2022 udgør i alt t.kr. 36.616.

Joca Trading A/S:

Der er stillet betalings- og arbejdsgarantier overfor kunder på i alt t.kr. 18.766.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SJ Holding af 20.12.2006 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Hæftelsens samlede størrelse fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingkontrakter vedr. biler og maskiner, restløbetid 12-48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 8, i alt t.kr. 1.061.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 1.165. 1 lejekontrakt vedr. ejendomme er uopsigelig frem til 30.4.2027, herefter med 6 mdr. opsigelse. Kontrakter vedr. øvrige ejendomme kan opsiges med 3-6 mdr. varsel.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution for søstervirksomheden RB Glasfiber A/S' engagement med SparNord. Mellemværendet udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 1.751.

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution for søstervirksomheden Joca Ejendomme ApS' engagement med SparNord. Mellemværendet udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 7.160.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 660. Lijekontrakt vedr. ejendommen er uopsigelig frem til 1.6.2034, herefter med 18 mdr. opsigelse.

RB Glasfiber A/S:

Der er stillet betalings- og arbejdsgarantier overfor kunder på i alt t.kr. 247.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SJ Holding af 20.12.2006 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Hæftelsens samlede størrelse fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet.

Noter

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

SJ Holding af 20.12.2006 ApS (moderselskabet):

Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder Joca Trading A/S og RB Glasfiber A/S, bogført værdi t.kr. 45.868 er pantsat til sikkerhed for koncernens samlede bankmellemværende på i alt t.kr. 31.111.

Joca Trading A/S:

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 12.844 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 23.209. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer, varelagre, driftsmateriel og driftsinventar samt goodwill efter reglerne om virksomhedspant på nom. t.kr. 26.000 (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 77.888.

RB Glasfiber A/S:

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.944 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.433.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer, varelagre, driftsmateriel og driftsinventar samt goodwill efter reglerne om virksomhedspant på nom. t.kr. 2.000 (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 2.948.

Noter

20 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på SJ Holding af 20.12.2006 ApS:

Ejer og direktør: Søren Andersen Jensen, Fjordvejen 8, 7600 Struer

Øvrige nærtstående parter

Joca Trading A/S

RB Glasfiber A/S

Joca Ejendomme ApS

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke er oplyst herom jf. ÅRL §98 c stk.7.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Søren Andersen Jensen, Fjordvejen 8, 7600 Struer

Gordon Worm Jensen, Tuxensvej 7, 2700 Brønshøj

Daniel Brock Mikkelsen, Rådvadsvej 20 A st. tv., 2400 København NV

Jonas Brock Mikkelsen, Hjort Lorenzens Gade 9, 3.tv., 2200 København N

Lucy Andersen Worm, Bygmarksvej 16, 7752 Snedsted

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
21 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-79.954	-177.243	-27.427	-9.797
Finansielle omkostninger	1.288.206	1.041.162	101.298	72.146
Af- og nedskrivninger	4.517.054	4.495.642	0	0
Tab/gevinst ved salg af anlægsaktiver	256.824	0	317.152	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-9.984.022	-11.702.119
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-145.495	-88.386	-145.495	-88.386
Skat af årets resultat	2.791.715	3.301.035	-16.891	-13.729
	8.628.350	8.572.210	-9.755.385	-11.741.885
22 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-12.892.226	-6.281.572	0	0
Ændring i tilgodehavender	16.028.716	-9.913.229	130.621	-130.521
Ændring i leverandører mv.	-14.538.418	6.645.456	27.674	-217.059
	-11.401.928	-9.549.345	158.295	-347.580

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Andersen Jensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 4753ded0-af38-4d78-be52-65043b0a22f8

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-12-15 15:32:10 UTC



Klaus Viborg Pedersen

Registreret revisor

På vegne af: Revision Limfjord P/S

Serienummer: CVR:41454555-RID:98569797

IP: 93.162.xxx.xxx

2022-12-15 23:26:53 UTC



Søren Andersen Jensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 4753ded0-af38-4d78-be52-65043b0a22f8

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-12-16 07:03:18 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>